



ObSBA

**OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES**  
**Ley N° 472 G.C.B.A. 05/08/2000**

**ESTADO CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONÓMICO REGULAR**  
**INICIADO EL 01 DE ENERO DE 2020 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

Domicilio Legal: Av. Rivadavia 6082 (C1406GLQ) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Actividad Principal: Prestación servicios de salud que contengan acciones colectivas e individuales de promoción, prevención, atención, recuperación y rehabilitación.

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 22 de marzo de 2021.

Dr. Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071

Dr. Marcelo Meis  
Síndico

Dra. María Rosa Negre  
Presidente



**ObSBA - Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires**  
 Av. Rivadavia 6062 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

**ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL**  
 Correspondiente al Balance General al 31 de Diciembre de 2020 (en moneda homogénea). Comparativo con el ejercicio anterior

	31/12/2020	31/12/2019		31/12/2020	31/12/2019
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos (Nota 5.1)	320.266.785,01	221.860.452,37	Cuentas a pagar (Nota 5.5)	2.310.736.810,07	2.805.056.196,17
Cuentas por cobrar (Nota 5.2)	1.593.649.116,54	1.010.749.689,43	Deudas Sociales y Fiscales (Nota 5.6)	121.970.208,25	66.408.060,24
Otros Créditos (Nota 5.3)	1.167.754.193,79	1.393.653.625,77	Deudas Previsionales (Nota 5.7)	336.261.001,96	96.972.368,88
Bienes de Cambio (Nota 5.4)	203.857.831,49	118.280.655,04	Otras Deudas (Nota 5.8)	1.564.282.716,31	1.634.191.031,34
			Provisión para juicios (Nota 5.9)	186.868.016,96	201.489.066,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3.285.529.926,83</b>	<b>3.344.544.422,61</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>4.520.118.755,25</b>	<b>4.806.116.722,64</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			Deudas Previsionales (Nota 5.10)	802.863.533,47	12.079.435,31
Bienes de uso (Anexo I)	3.016.075.645,78	3.125.498.902,32	<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>802.863.533,47</b>	<b>12.079.435,31</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.016.075.645,78</b>	<b>3.125.498.902,32</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>5.322.782.288,72</b>	<b>4.818.196.167,95</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>6.301.605.572,61</b>	<b>6.470.043.324,93</b>	<b>PATRIMONIO NETO (Según estado respectivo)</b>	<b>978.823.283,89</b>	<b>1.651.847.166,98</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO NETO</b>	<b>6.301.605.572,61</b>	<b>6.470.043.324,93</b>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 22 de marzo de 2021.

**Dr. Rubén Eduardo Rosa**  
 Contador Público (USA)  
 C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071

**Dr. Marcelo Meis**  
 Sindico

**Dra. María Rosa Negro**  
 Presidente



**ObSBA - Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires**  
 Av. Rivadavia 6082 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**  
 Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2020  
 (en moneda homogénea). Comparativo con el ejercicio anterior

Detalle	31/12/2020	31/12/2019
<b>RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS</b>		
<b>RECURSOS ORDINARIOS</b>		
Recursos Ordinarios	19.620.285.234,22	21.478.695.566,89
<b>Total recursos ordinarios</b>	<b>19.620.285.234,22</b>	<b>21.478.695.566,89</b>
<b>GASTOS ORDINARIOS</b>		
Administración Central (Anexo II)	(1.372.678.443,62)	(1.645.531.355,20)
Acción Social (Anexo II)	(484.027.083,63)	(553.374.251,86)
Prestaciones Médico Asistenciales (Anexo II)	(4.222.746.806,60)	(4.383.382.930,91)
Prestaciones Varias (Anexo II)	(10.681.851.448,01)	(14.040.027.056,77)
Gastos Financieros (Anexo II)	(124.647.081,68)	(60.798.261,70)
Turismo (Anexo II)	(376.396.917,40)	(502.326.144,32)
Fondo Compensador (Anexo II)	(795.243.436,00)	(1.084.084.396,02)
Discapacidad (Anexo II)	(1.414.037.855,86)	-
COVID (Anexo II)	(246.022.370,23)	-
<b>Total gastos ordinarios</b>	<b>(19.717.851.443,03)</b>	<b>(22.269.524.396,78)</b>
Resultados Financieros y por tenencia (incluyendo el RECPAM)	111.001.225,39	56.599.635,53
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) ORDINARIO DEL EJERCICIO</b>	<b>13.635.016,58</b>	<b>(734.229.194,36)</b>
<b>RECURSOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>		
Recursos	257.378.564,72	1.237.591,56
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) EXTRAORDINARIO</b>	<b>257.378.564,72</b>	<b>1.237.591,56</b>
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) FINAL</b>	<b>271.013.581,30</b>	<b>(732.991.802,81)</b>

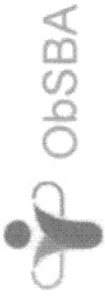
Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 22 de marzo de 2021.

Dr. Rubén Eduardo Rosa  
 Contador Público (UBA)  
 C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 671

Dr. Marcelo Meis  
 Síndico

Dra. María Rosa Negre  
 Presidente



**ObSBA - Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires**

Av. Rivadavia 6082 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO**  
**correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2020 (en moneda homogénea). Comparativo con el ejercicio anterior**

DETALLE	CAPITAL			SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADO		TOTALES	
	Capital	Ajuste de Capital	Total	Resultados diferidos	Resultados Acumulados no asignados	31/12/2020	31/12/2019
Saldos al inicio del ejercicio	\$ 2,18	\$ 18.582.251,83	\$ 18.582.254,01	\$ 2.108.023.279,81	\$ (474.758.366,84)	\$ 1.651.847.166,98	\$ 2.733.843.272,04
Ajustes Ejercicios Anteriores (Nota 6)					\$ (944.037.464,39)	\$ (944.037.464,39)	\$ (349.004.502,25)
Resultado del Ejercicio					\$ 271.013.581,30	\$ 271.013.581,30	\$ (732.991.602,81)
<b>Saldos al cierre del ejercicio</b>	<b>2,18</b>	<b>18.582.251,83</b>	<b>18.582.254,01</b>	<b>2.108.023.279,81</b>	<b>(1.147.782.249,93)</b>	<b>978.823.283,89</b>	<b>1.651.847.166,98</b>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.

Firmado e los efectos de su identificación con mi informe de fecha 22 de marzo de 2021.

Dr. Rubén Eduardo Rosa  
 Contador Público (UBA)  
 C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071

Dr. Marcelo Meis  
 Síndico

Dra. María Rosa Negre  
 Presidente



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2020 (en moneda homogénea). Comparativo con el ejercicio anterior

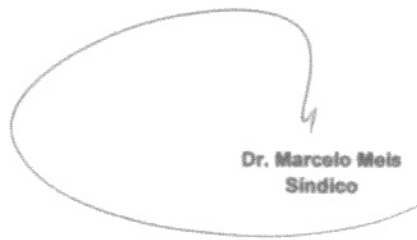
	31/12/2020	31/12/2019
	\$	\$
<b>Variación del Efectivo</b>		
Efectivo al inicio del ejercicio	221.860.452,37	276.459.792,91
Modificación de ejercicios anteriores	-	-
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	221.860.452,37	276.459.792,91
Efectivo al cierre del ejercicio	320.268.785,01	221.860.452,37
<b>Aumento (Disminución) neto del Efectivo</b>	<b>98.408.332,64</b>	<b>(54.599.340,54)</b>
<b>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
<b>Actividades operativas</b>		
Supéravit (Deficit) del ejercicio AREA	271.013.581,30 (944.037.464,39)	(732.991.602,82) (349.004.502,25)
<b>Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo</b>		
Amortizaciones	162.057.321,27	189.635.222,91
<b>Cambios en Activos y Pasivos Operativos</b>		
+/- Disminución / Aumento de cuentas a cobrar	17.100.572,89	276.266.813,51
+/- Disminución / Aumento de otros créditos	225.899.431,98	372.053.974,27
+/- Disminución / Aumento de Bienes de Cambio	(85.577.176,45)	93.913.561,29
+/- Disminución / Aumento de Inversiones	-	87.110.712,52
+/- Aumento / Disminución de Cuentas por pagar	(494.319.386,10)	234.721.613,56
+/- Aumento / Disminución de Ds Sociales y Fiscales	53.562.148,01	(22.279.557,36)
+/- Aumento / Disminución de Deudas Previsionales	239.288.633,08	(3.434.592,44)
+/- Aumento / Disminución de Otra Deudas	(69.908.315,03)	(74.799.637,50)
+/- Aumento / Disminución de Provisiones para Juicios	(14.621.047,34)	(16.988.579,16)
+/- Aumento / Disminución de Deudas Previsionales No Cte	790.584.098,16	(30.154.827,99)
<b>Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) antes de las operaciones extraordinarias</b>	<b>151.042.397,38</b>	<b>24.048.598,54</b>
<b>Actividades de inversión</b>		
Adquisición de bienes de uso	(52.634.064,74)	(78.647.939,07)
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>98.408.332,64</b>	<b>(54.599.340,54)</b>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.

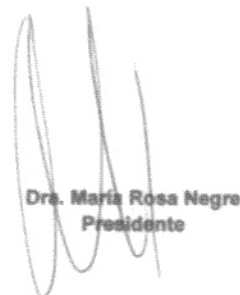
Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 22 de marzo de 2021.



 Dr. Rubén Eduardo Rosa  
 Contador Público (UBA)  
 C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071



 Dr. Marcelo Meis  
 Síndico



 Dra. María Rosa Negre  
 Presidente



***O.b.S.B.A. Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires***  
***Avda. Rivadavia 6.082 – (CP 1406) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires***

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**EJERCICIO ECONOMICO REGULAR INICIADO EL 01 ENERO DE 2020.**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

**Nota 1. Actividad de la Obra Social.**

La Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires (Ob.SBA), creada por la Ley N° 472 del 5 de agosto de 2000 (siendo continuadora del Instituto Municipal de Obra Social - I.M.O.S.-), la entidad tiene carácter de Ente Público no Estatal, organizada como instituto de administración mixta con capacidad de derecho público y privado, contando con individualidad jurídica y autarquía administrativa y económico-financiera.

La Ob.SBA tiene como objeto la prestación de servicios de salud que contengan acciones colectivas e individuales de promoción, prevención, atención, recuperación y rehabilitación. Estos servicios son prestados a:

- Los agentes que se desempeñen en relación de dependencia en la administración central, organismos descentralizados y autárquicos de la Ciudad de Buenos Aires, junto a su grupo familiar.
- Los jubilados, pensionados y retirados que hubieran concluido su etapa activa en la administración de esta Ciudad, junto a su grupo familiar.

**Nota 2. Intervención del Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires.**

Con fecha 10 de enero de 2008 la Legislatura Porteña sancionó la Ley 2.637 facultando al Poder Ejecutivo a intervenir la Ob.SBA por el término de 180 días, pudiendo ser prorrogables por única vez por similar plazo.

El 11 de enero de 2008 se efectivizó la intervención por medio del Decreto N° 20/08 del Gobierno Porteño; en el cual se establecía el cese en sus funciones del Directorio de la Obra Social; designado al Sr. Jorge Arnoldo Rey como Interventor por el plazo de 180 días corridos.

Por el Decreto 819/08 del 7 de julio de 2008, se prorrogó la intervención por un plazo de 180 días corridos contados a partir del 10 de septiembre de 2008, siendo la fecha de finalización el 8 de marzo del 2009.

**Dr. Rubén Eduardo Rosa**  
**Contador Público (UBA)**  
**C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071**

**Dr. Marcelo Meis**  
**Síndico**

**Dra. Maria Rosa Negre**  
**Presidente**



***O.b.S.B.A. Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires***  
***Avda. Rivadavia 6.082 – (CP 1406) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires***

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**EJERCICIO ECONOMICO REGULAR INICIADO EL 01 ENERO DE 2020**

El Gobierno de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, a través del Decreto Nro. 176/06 de fecha 9 de marzo de 2009, designo al nuevo Directorio de la Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires, dando por concluida la intervención.

**Nota 3. Normas Contables.**

A continuación, se detallan las normas contables más relevantes, utilizadas por el Ente para la preparación de los presentes estados contables.

**3.1. Bases de preparación y presentación de los estados contables**

Los presentes estados contables han sido preparados de conformidad con las normas contables de exposición y medición contenidas en las Resoluciones Técnicas e Interpretaciones emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C.P.C.E.C.A.B.A.), excepto las contenidas en la Resolución Técnica (RT) Nro. 26 sobre Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF) del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

En particular, las principales normas contables profesionales utilizadas en la preparación de estos Estados Contables han sido: a) La Resolución Técnica Nro. 11, que hablan de exposición contables generales y particulares para el tipo de ente y b) RT 17 que regula aspectos de medición y/o de exposición relevantes a su actividad general o particular.

**3.2. Estimaciones contables**

La preparación de estados contables requiere que el órgano de administración del ente realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de cierre, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las

**Dr. Rubén Eduardo Rosa**  
**Contador Público (UBA)**  
**C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071**

**Dr. Marcelo Meis**  
**Síndico**

**Dra. María Rosa Negre**  
**Presidente**



***O.b.S.B.A. Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires***  
***Avda. Rivadavia 6.082 – (CP 1406) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires***

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**EJERCICIO ECONOMICO REGULAR INICIADO EL 01 ENERO DE 2020**

estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables.

**3.3. Unidad de medida**

Las normas contables profesionales argentinas establecen que los estados contables deben ser preparados reconociendo los cambios en el poder adquisitivo de la moneda conforme con las disposiciones establecidas en las Resoluciones Técnica (RT) 6 y Nro. 17, con las modificaciones introducidas por la RT Nro. 39, normas emitidas por la Federación Argentina de Consejos profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). Estas normas establecen que la aplicación del ajuste por inflación debe realizarse frente a la existencia de un contexto de alta inflación, el cual se caracteriza, entre otras consideraciones, cuando exista una tasa acumulada de inflación de tres años que alcance o sobrepase el 100%.

La inflación acumulada al cierre del presente ejercicio, se ubica por encima del 100%. Es por esta razón que, de acuerdo con las normas contables profesionales mencionadas previamente, la economía argentina debería ser considerada como de alta inflación a partir del 1 de julio de 2018.

Los estados contables al 31-12-2019 están reexpresados a moneda de cierre 2020 para su fin comparativo.

**Nota 4. Principales Criterios de Medición y Exposición Aplicados.**

Las normas aplicadas responden a los criterios definidos por las Resoluciones Técnicas Nro. 16 "Marco conceptual de las normas profesionales" y Nro. 17 "Normas contables profesionales: desarrollo de cuestiones de aplicación general" de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, según texto ordenado de "Normas profesionales de contabilidad, auditoría y sindicatura de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires", aprobado por Resolución C.D. Nro. 093/2005 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

**Dr. Rubén Eduardo Rosa**  
**Contador Público (UBA)**  
**C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071**

**Dr. Marcelo Meis**  
**Síndico**

**Dra. María Rosa Negre**  
**Presidente**



***O.b.S.B.A. Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires***  
***Avda. Rivadavia 6.082 – (CP 1406) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires***

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**EJERCICIO ECONOMICO REGULAR INICIADO EL 01 ENERO DE 2020**

Los principales criterios seguidos en la valuación de los Estados Contables en moneda de cierre son los siguientes:

**4.1 Activos y pasivos monetarios.**

Caja y bancos, créditos y pasivos liquidables en pesos, se han mantenido a sus valores nominales, incorporando, en caso de corresponder, los intereses devengados al cierre de cada ejercicio, según las cláusulas específicas de cada operación.

**4.2 Inversiones**

En el presente ejercicio no se constituyeron plazos fijos.

**4.3 Bienes de Cambio**

Las existencias están calculadas a su valor de reposición al cierre de cada ejercicio.

**4.4 Bienes para consumo**

Las existencias de medicamentos están valuadas a su valor de reposición al cierre de cada ejercicio, mientras que las existencias de insumos biomédicos se encuentran valuados a su valor de costo. Los valores así obtenidos en su conjunto, no superan al valor recuperable a la fecha de cierre del ejercicio.

**4.5 Bienes de uso**

Los inmuebles se exponen a los valores revaluados resultantes de los trabajos técnicos efectuados por los profesionales independientes que reúnen las condiciones de idoneidad e independencia respecto de la institución, conforme lo establecen los lineamientos de la Resolución Técnica N° 31 de la " Normas Contables Profesionales, Modificaciones de las Resoluciones Técnicas N° 9,11,16 y 17 aprobada por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires ( C.P.C.E.C.A.B.A. ) en su apartado "Introducción del modelo de revaluación de bienes de uso excepto activos

**Dr. Rubén Eduardo Rosa**  
**Contador Público (UBA)**  
**C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071**

**Dr. Marcelo Meis**  
**Síndico**

**Dra. María Rosa Negre**  
**Presidente**



***O.b.S.B.A. Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires***  
**Avda. Rivadavia 6.082 – (CP 1406) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**EJERCICIO ECONOMICO REGULAR INICIADO EL 01 ENERO DE 2020**

biológicos ", donde establece el modelo de revaluación de activos en la normativa contable argentina, anteriormente conocido como revalúo técnico, como criterio alternativo y optativo para la medición de los bienes de uso (excluyendo los activos biológicos).

La diferencia surgida entre el valor revaluado y el valor residual fue incluida en la cuenta del patrimonio neto "saldo por revaluación "en el rubro resultados diferidos.

Los restantes bienes de uso han sido valuados en función a la valuación al cierre del ejercicio 2020, incluyendo las altas con su valor de ingreso al patrimonio, menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. El valor de los bienes mencionados, considerado en su conjunto, no supera su valor recuperable.

La cuenta mejora e instalaciones en propiedad de terceros, corresponde a bienes de propiedad de la Ciudad de Buenos Aires y de la Unión de Obreros y Empleados Municipales cedidos al Instituto por decreto ley Nro. 20382. Dichos bienes se amortizan a una tasa del 15% anual excepto los correspondientes a la Residencia Marítima de Mar del Plata, que utiliza la tasa del 2% anual, dado que las mejoras realizadas aumentaron la vida útil del hotel.

**4.6 Derechos y Obligaciones**

Fueron expresados a su valor nominal, menos las provisiones por incobrabilidad.

**4.7 Previsiones**

Las provisiones deducidas del activo regularizan la valuación de los rubros cuentas por cobrar y otros créditos, de acuerdo con estimaciones de irrecuperabilidad realizadas por la Obra Social al cierre de cada ejercicio.

La previsión para juicios se ha constituido para afrontar situaciones derivadas de juicios, potenciales reclamos de terceros y otras contingencias que probablemente originen obligaciones para la Ob.SBA. Se ha considerado la probabilidad de su concreción, evaluada en base a la opinión de los asesores legales.

**Dr. Rubén Eduardo Rosa**  
**Contador Público (UBA)**  
**C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071**

**Dr. Marcelo Meis**  
**Síndico**

**Dra. María Rosa Negre**  
**Presidente**



***O.b.S.B.A. Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires***  
**Avda. Rivadavia 6.082 – (CP 1406) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**EJERCICIO ECONOMICO REGULAR INICIADO EL 01 ENERO DE 2020**

**4.8 Patrimonio Neto**

Las cuentas de Patrimonio Neto han sido actualizadas de acuerdo a lo indicado en la nota 3.3. El Capital Social se mantiene a su valor nominal.

**4.9 Recursos y gastos**

Las cuentas que acumulan operaciones monetarias se expresan a su valor nominal. Los cargos por consumo y amortización de activos no monetarios, se computaron en función de los importes ajustados de tales activos siguiendo el criterio de reexpresión descripto en la nota 3.3.

**4.10 Uso de estimaciones**

La preparación de los estados contables a una fecha determinada requiere que el Directorio de la Obra Social realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes relevados a la fecha de emisión de los estados contables, como así también los ingresos y egresos registrados en cada ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los estados contables.

**5. COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS**

**5.1 CAJA Y BANCOS**


**31/12/2020**

**31/12/2019**

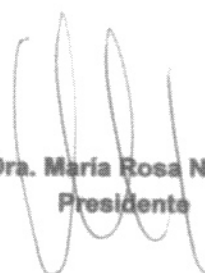
**Corriente**

En moneda nacional

Caja	232.646,25	2.275.329,40
Banco Ciudad Cta. 283/9	198.500.638,01	112.356.837,66
Banco Ciudad Cta. 6/2	63.797.498,85	64.444.636,31
Banco Ciudad Cta. 132/4	10.529.434,08	14.993.349,54
Banco Ciudad Cta. 26261/7	190.103,30	696.601,85

  
**Dr. Rubén Eduardo Rosa**  
**Contador Público (UBA)**  
**C.P.C.E.CABA, T° 207 F° 071**

  
**Dr. Marcelo Meis**  
**Síndico**

  
**Dra. María Rosa Negre**  
**Presidente**





**O.b.S.B.A. Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires**  
**Avda. Rivadavia 6.082 – (CP 1406) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**EJERCICIO ECONOMICO REGULAR INICIADO EL 01 ENERO DE 2020**

Banco Cta. 938/00 Sanatorio	794.291,06	76.528,50
Banco Ciudad Cta. 1040/7 CRM	10.212.737,94	8.529.436,36
Banco Ciudad Cta. 1043/8 Suc. 33	26.566.849,15	8.582.666,05
Banco Frances Cta. Cte. N° 77118/9	10.648.251,39	10.813.193,35
Banco Pcia Bs As Cta. Cte. 27212/0	18.218,40	-
Banco Ciudad Cta. 1678/8 Mina Clavero	92.404,64	3.215.968,57
Banco BBVA Frances Cta. 5316/4 Salsipuedes	63.514,79	3.952.978,90
Cheques pendientes de debito	(1.729.134,85)	(8.513.840,23)
Fondos permanentes	351.332,00	436.766,10
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b>320.268.785,01</b>	<b>221.860.452,37</b>

**5.2 CUENTAS A COBRAR**

**31/12/2020**

**31/12/2019**

**Corriente**

En moneda nacional

Deudores por aportes trabajador	627.530.214,94	686.294.149,19
Deudores por aportes empleador	902.746.176,05	917.436.952,04
Deudores por prestación afiliados	63.372.725,55	7.018.588,20

**TOTAL DEL RUBRO**

**1.593.649.116,54**

**1.610.749.689,43**

**5.3 OTROS CREDITOS**

**31/12/2020**

**31/12/2019**

**Corriente**

En moneda nacional

Fondo compensador	346.622.404,18	441.796.121,43
MCBA Gastos Guardería	16.402.500,00	22.330.459,95
Fondo de discapacidad a cobrar	663.278.814,10	792.308.653,06

**Dr. Rubén Eduardo Rosa**  
**Contador Público (UBA)**  
**C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071**

**Dr. Marcelo Meis**  
**Síndico**

**Dra. María Rosa Negro**  
**Presidente**





**O.b.S.B.A. Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires**  
**Avda. Rivadavia 6.082 – (CP 1406) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**EJERCICIO ECONOMICO REGULAR INICIADO EL 01 ENERO DE 2020**

Crédito COSPRA reciprocidad de servicios	140.933,25	191.867,36
Anticipo para gastos	15.256.263,87	35.151.879,34
Anticipo proveedores	52.086.299,33	23.673.456,62
Anticipo haberes	5.254.925,60	1.216.648,14
Deudores en gestión	750.841,74	1.022.200,36
Pago a Cta. Moratoria 2724/02	347.605,60	473.232,31
Tarjetas de crédito a cobrar	45.477,13	7.253.743,62
Créditos Diversos	17.366.980,58	44.403,00
Previsión otros créditos incobrables	(347.605,60)	(473.232,31)
Ingresos pendientes de depositar CRM	377.883,00	361.274,10
COM Ley a cobrar	49.541.496,14	67.446.084,15
Garantías pagadas	629.374,87	856.834,65

**TOTAL DEL RUBRO** 1.167.754.193,79 1.393.653.625,77

**5.4 BIENES DE CAMBIO** **31/12/2020** **31/12/2019**

Corriente

En moneda nacional

Drogas y medicamentos 203.857.831,49 118.280.655,04

**TOTAL DEL RUBRO** 203.857.831,49 118.280.655,04

**5.5 CUENTAS POR PAGAR** **31/12/2020** **31/12/2019**

Corriente

En moneda nacional

Proveedores 2.025.137.614,56 2.805.034.521,50

Proveedores por servicios 285.599.195,51 21.674,67

**TOTAL DEL RUBRO** 2.310.736.810,07 2.805.056.196,17

**Dr. Rubén Eduardo Rosa**  
**Contador Público (UBA)**  
**C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071**

**Dr. Marcelo Meis**  
**Síndico**

**Dra. María Rosa Negre**  
**Presidente**




**O.b.S.B.A. Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires**  
**Avda. Rivadavia 6.082 – (CP 1406) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires**

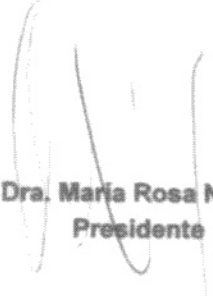
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**EJERCICIO ECONOMICO REGULAR INICIADO EL 01 ENERO DE 2020**

<b><u>5.6 DEUDAS SOCIALES Y FISCALES</u></b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<u>Corriente</u>		
En moneda nacional		
Remuneraciones a pagar	2.132.335,23	2.429.035,78
Retenciones a pagar	115.627.335,05	62.887.220,69
Incentivo no remunerativo	2.865.269,62	3.091.803,77
Aguinaldo retiro voluntario	95.335,40	0,00
Intereses resarcitorios ingresos brutos a pagar	1.249.932,95	0,00
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b>121.970.208,25</b>	<b>68.408.060,24</b>

<b><u>5.7 DEUDAS PREVISIONALES</u></b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<u>Corriente</u>		
En moneda nacional		
ANSES aporte personal	42.819.564,58	43.744.428,86
ANSES aporte patronal	62.960.076,82	43.343.594,24
Moratorias	230.481.360,56	9.884.345,78
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b>336.261.001,96</b>	<b>96.972.368,88</b>

  
**Dr. Rubén Eduardo Rosa**  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071

  
**Dr. Marcelo Meis**  
Síndico

  
**Dra. María Rosa Negre**  
Presidente



**O.b.S.B.A. Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires**  
**Avda. Rivadavia 6.082 – (CP 1406) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**EJERCICIO ECONOMICO REGULAR INICIADO EL 01 ENERO DE 2020**

<b><u>5.8 OTRAS DEUDAS</u></b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<u>Corriente</u>		
En moneda nacional		
Provisiones	1.545.409.971,52	1.628.680.431,95
Depósitos en garantía	2.489.490,00	3.796.032,04
Otras	16.383.254,79	1.714.567,35
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b><u>1.564.282.716,31</u></b>	<b><u>1.634.191.031,34</u></b>
<b><u>5.9 PREVISIONES</u></b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<u>Corriente</u>		
En moneda nacional		
Por juicios	186.868.018,66	201.489.066,00
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b><u>186.868.018,66</u></b>	<b><u>201.489.066,00</u></b>
<b><u>5.10 DEUDAS PREVISIONALES</u></b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<u>No Corriente</u>		
En moneda nacional		
Moratorias	831.062.157,49	30.019.000,55
Intereses a devengar	(28.398.624,02)	(17.939.565,24)
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b><u>802.663.533,47</u></b>	<b><u>12.079.435,31</u></b>

**Dr. Rubén Eduardo Rosa**  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071

**Dr. Marcelo Meis**  
Síndico

**Dra. María Rosa Negre**  
Presidente



**O.b.S.B.A. Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires**  
Avda. Rivadavia 6.082 – (CP 1406) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**EJERCICIO ECONOMICO REGULAR INICIADO EL 01 ENERO DE 2020**

**Nota 6 – Modificación de los Resultados Anteriores.**

Al 31 de diciembre de 2020 la discriminación del ajuste de resultados de ejercicios anteriores es la siguiente:

CONCEPTO	MONTO
DAS	20.654.642,78
PROVEEDORES	137.440.383,28
MORATORIA AFIP	713.518.912,34
DISCAPACIDAD	9.152.768,87
RENDICIONES	7.028.731,91
TESORERIA	28.950.235,31
CONC BCARIA	- 2.264.784,51
VARIOS	-148.517,37
AJUSTE POR INFLACION	29.705.091,78
<b>TOTAL</b>	<b>944.037.464,39</b>

**Nota 7 – Provisiones.**

Al 31 de diciembre de 2020 la conformación de las provisiones es la siguiente:

CONCEPTO	MONTO
Provisión proveedores	1.262.512.519,32
Provisión bienes de uso	202.188,50
Provisión proveedores Fondo Compensador	149.319.794,03
Provisión proveedores Discapacidad	133.375.469,67
<b>TOTAL</b>	<b>1.545.409.971,52</b>

Dr. Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.CABA, T° 207 F° 071

Dr. Marcelo Meis  
Síndico

Dra. Maria Rosa Negre  
Presidente



**O.b.S.B.A. Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires**  
**Avda. Rivadavia 6.082 – (CP 1406) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**EJERCICIO ECONOMICO REGULAR INICIADO EL 01 ENERO DE 2020**

**Nota 8 – Subsidio por Discapacidad.**

De acuerdo con lo dispuesto en Acta N°1/17 que instrumenta el Acta de Negociación Colectiva suscripta el 17 de abril de 2017 entre los representantes del Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires y el Sindicato Único de Trabajadores del Estado ( SUTECBA) y las sucesivas 37/18 y 27/19 mediante las cuales el Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires se compromete a transferir el 50% de los gastos efectivamente pagados por las prestaciones de Ob.SBA brindada a personas con capacidades diferentes en el marco de los procedimientos allí establecidos.

En los actuales Estados Contables se encuentran contabilizados los montos auditados por la firma Cipsam S.A., hasta diciembre de 2020 en cumplimiento a todos los procedimientos establecidos en las actas enunciadas.

Asimismo, se encuentra contabilizada la gestión efectuada por ante el Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires, con respecto a notas de débito de los ejercicios 2017 y 2018 por un monto de \$ 46.526.204.- los cuales se estima serán reconocidos a favor de la institución. Y que oportunamente fueran detallados en las Notas al Balance del ejercicio anterior.

**Nota 9 – Exención Impositiva.**

La Ob.SBA resulta un ente público no estatal organizado como instituto de administración mixta con capacidad de derecho público y privado, individualidad jurídica y autárquica administrativa y económica financiera. Tiene por finalidad la prestación de servicios de salud y se rige entre otras normas en forma supletoria por las estipulaciones contenidas en la Ley Nacional N° 23.660 (obras sociales) mediante la cual goza de la exención prevista en el inciso f) del art 20 de la Ley del Impuesto a las Ganancias

Asimismo, la Os.SBA resulta entidad continuadora del IMOS creado por la Ley N° 20.382 mediante la cual se eximia a la misma de "todo impuesto, contribución, o tasa de carácter nacional". Esto implica que a la institución también le sería aplicable la exención subjetiva del impuesto a las ganancias establecida por el Art. 20 inciso b) de la Ley del Tributo.

**Dr. Rubén Eduardo Rosa**  
**Contador Público (UBA)**  
**C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071**

**Dr. Marcelo Meis**  
**Sindico**

**Dra. María Rosa Negre**  
**Presidente**



**O.b.S.B.A. Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires**  
**Avda. Rivadavia 6.082 – (CP 1406) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**EJERCICIO ECONOMICO REGULAR INICIADO EL 01 ENERO DE 2020**

No obstante, lo expuesto, a efectos de oponer la misma frente a terceros, con posterioridad, se presentó la solicitud N° 858.746 del Certificado de exención en el Impuesto a las Ganancias por el inciso b), habiendo sido considerada formalmente admisible con fecha 22/06/2018.

**Nota 10 – Deuda Administración Gubernamental de Ingresos Públicos Régimen de Retención.**

Al cierre del presente ejercicio, la Obra Social había cancelado en su totalidad la deuda por retenciones del impuesto a los ingresos brutos efectuadas a sus proveedores entre los periodos 01/2004 a 02/2006 correspondiente a capital. La deuda de intereses devengados y registrados asciende al 31 de diciembre de 2020 de \$ 1.249.932.95

**Nota 11 – Subsidios Otorgados por el Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires.**

Con fecha 11 de mayo de 2005 la Ob.SBA firmo un acta con el Ministerio de Hacienda de la Ciudad de Buenos Aires, en el cual el Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires entrego un subsidio de \$ 20.000.000.- con el siguiente destino : \$ 11.000.000 a gastos corrientes de la Obra Social, \$ 4.500.000 para ser aplicados a las obras y equipamientos de quirófanos del Sanatorio Dr. Julio Méndez ( adecuación de habitaciones, construcción de áreas de Unidad de Terapia Intensiva, Unidad Coronaria y otras ). En la referida acta acuerdo la Ob.SBA se comprometió a acreditar documentalmente el cumplimiento de los compromisos contraídos.

Posteriormente, con fecha 26 de octubre de 2006 la Ob.SBA firmo un nuevo acta acuerdo con el Ministerio de Hacienda de la Ciudad de Buenos Aires, por la cual la Ob.SBA se comprometió a instrumentar un esquema prestacional actualizado para lograr un nivel de calidad y satisfacción en las prestaciones de salud, acorde con las necesidades de los afiliados. Simultáneamente el Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires entrego un nuevo subsidio de \$ 20.000.000 con el siguiente destino : \$ 10.000.000 a la cobertura del Fondo Compensador de Alta Complejidad que fueron recibidos directamente de la " Oficina Administrativa del Fondo Compensador del Banco de la Ciudad de Buenos Aires" y no ingresando a la Ob.SBA y \$ 6.000.000 para ser aplicados a las obras de equipamiento del Sanatorio Dr. Julio Méndez y la asignación de \$ 4.000.000 para la modernización de los sistemas informáticos.

**Dr. Rubén Eduardo Rosa**  
**Contador Público (UBA)**  
**C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071**

**Dr. Marcelo Meis**  
**Síndico**

**Dra. María Rosa Negre**  
**Presidente**



***O.b.S.B.A. Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires***  
***Avda. Rivadavia 6.082 – (CP 1406) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires***

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**EJERCICIO ECONOMICO REGULAR INICIADO EL 01 ENERO DE 2020**

La referida acta acuerdo obligada a la Ob.SBA a acreditar mediante documentación respectiva el cumplimiento de compromisos contraídos respecto de \$ 10.000.000 destinados a obras y sistemas informáticos ante el Ministerio de Hacienda.

A la fecha de emisión de los presentes estados contables la rendición de ambos subsidios se encuentra presentada ante el Ministerio de Hacienda de la Ciudad de Buenos Aires y pendiente de aprobación formal y definitiva por parte del mismo.

**Nota 12 – Contribuciones al Régimen previsto por la Ley de Riesgo de Trabajo.**

Si bien la Ob.SBA ha dado cobertura directa para las contingencias derivadas de los accidentes y enfermedades de trabajo, atento su solvencia patrimonial y servicios médicos propios, a través de la Disposición 583/ObSBA/20 el Directorio aprobó el procedimiento de Licitación Pública por la Contratación del Servicio de ART, por el término de 12 meses y adjudicar la misma a favor de EXPERTA ART S.A. La póliza digital emitida para esta cobertura por la aseguradora es la Nro. 5050867.

**Nota 13 – Reglamentación de los pagos originados en el Fondo Compensador.**

Con fecha 30 de mayo de 2014, el Ministerio de Hacienda de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, emitió la Resolución Nro. 867/14 por medio de la cual se aprobaron los nuevos procedimientos para la determinación y liquidación de los pagos originados en los fondos compensadores establecidos en el Decreto de Necesidad y Urgencia Nro. 1721/97.

Según la mencionada resolución la Oficina de Fondo Compensador del Banco de la Ciudad de Buenos Aires realizará el pago de las prácticas médicas y/o provisión de prótesis, insumos y/o medicamentos una vez efectuada la facturación correspondiente por la institución prestadora y/o proveedora, previa verificación de la documentación por la Gerencia Operativa Servicios Médicos y de Prevención de la Salud del Ministerio de Hacienda.

Una vez verificada la documentación, la Gerencia Operativa Servicios Médicos y de Prevención de la Salud emiten un dictamen aprobando las prácticas y/o prótesis. Con el

**Dr. Rubén Eduardo Rosa**  
**Contador Público (UBA)**  
**C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071**

**Dr. Marcelo Meis**  
**Síndico**

**Dra. María Rosa Negre**  
**Presidente**





***O.b.S.B.A. Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires***  
***Avda. Rivadavia 6.082 – (CP 1406) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires***

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**EJERCICIO ECONOMICO REGULAR INICIADO EL 01 ENERO DE 2020**

dictamen definitivo la Obra Social procede al armado del expediente con su correspondiente liquidación y orden de pago, lo que es remitido a la Oficina de Fondo Compensador del Banco de la Ciudad de Buenos Aires.

La Oficina de Fondo Compensador del Banco de la Ciudad de Buenos Aires, realizará al prestador, el pago de las sumas correspondientes a la financiación del fondo Compensador, netas de las retenciones impositivas e informa a la Obra Social sobre los pagos realizados.

Las disposiciones de la mencionada resolución entrarían en vigencia a partir del 1ero de agosto de 2014. Asimismo, durante el año 2015 se emitieron nuevas resoluciones a los efectos de una adecuada interpretación de los procedimientos dispuestos por la Resolución Nro. 867/14, con la consiguiente prórroga de las disposiciones establecidas en la misma.

Al cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 la obra social comenzó la aplicación de la mencionada resolución con el consiguiente cambio en las registraciones contables, a partir del mes de agosto inclusive.

A partir del ejercicio 2018, en la cuenta Proveedores se ha realizado la apertura de las deudas correspondientes a las prestaciones cubiertas por el Fondo Compensador.

**Nota 14 – Anticipo a Proveedores.**

La Cuenta Anticipo a Proveedores está compuesta por adelantos sobre carpetas de la Ob.SBA a fin de financiar demoras en las prestaciones y autorizaciones por parte del fondo Compensador, y se recuperan cuando el Fondo realiza el pago.

**Nota 15 – Fondo Compensador.**

Al cierre del ejercicio 2020, la registración del fondo Compensador se ha contabilizado por el criterio de lo devengado.

**Nota 16 – Registros Contables.**

Los registros contables no se hallan rubricados en el Registro Público de comercio ni en el Ministerio de Trabajo de Seguridad Social por entenderse que ello no es aplicable debido a

**Dr. Rubén Eduardo Rosa**  
**Contador Público (UBA)**  
**C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071**

**Dr. Marcelo Meis**  
**Síndico**

**Dra. María Rosa Negre**  
**Presidente**





***O.b.S.B.A. Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires***  
***Avda. Rivadavia 6.082 – (CP 1406) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires***

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**EJERCICIO ECONOMICO REGULAR INICIADO EL 01 ENERO DE 2020**

la naturaleza jurídica de la Obra Social. Sin embargo, los libros se encuentran rubricados por la Sindicatura de la Ob.SBA.

**Nota 17 – Hechos posteriores.**

No existen acontecimientos u operaciones ocurridas entre la fecha de cierre del ejercicio y la emisión de los presentes estados contables que puedan modificar significativamente la situación patrimonial y financiera de la Institución a la fecha de cierre ni los resultados del presente ejercicio.

En diciembre de 2019 se dio a conocer la aparición en China de un nuevo coronavirus SARS-CoV-2 (conocido como "COVID-19"), que con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 se extendió prácticamente en todo el mundo. El 11 de marzo de 2020 la OMS declaró al brote de COVID-19 como una pandemia. La situación de emergencia sobre la salud pública llevó a que en los distintos países se tomaran diversas medidas para hacerle frente. El brote en sí mismo y las medidas adoptadas han afectado significativamente la actividad económica internacional con impactos diversos en cada país afectado y sectores de negocios.

Las incertidumbres en relación con los efectos, extensión y duración de esta cuestión, no permiten una estimación razonable de ese impacto a la fecha de aprobación de los presentes estados contables, lo que dependerá de la gravedad de la emergencia sanitaria y del éxito de las medidas tomadas y que se tomen en el futuro por parte del gobierno, y de las propias que instrumenten los administradores de la entidad.

**NOTA 18 - PLAN DE FACILIDADES LEY 27562 – CONTRIBUCIONES PATRONALES SEGURIDAD SOCIAL.**

**Dr. Rubén Eduardo Rosa**  
**Contador Público (UBA)**  
**C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071**

**Dr. Marcelo Meis**  
**Síndico**

**Dra. María Rosa Negre**  
**Presidente**



***O.b.S.B.A. Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires***  
***Avda. Rivadavia 6.082 – (CP 1406) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires***

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**EJERCICIO ECONOMICO REGULAR INICIADO EL 01 ENERO DE 2020**

La posición de la Ob.S.B.A. se basó en el informe elaborado por el Estudio Daniel G. Pérez y Asociados de fecha 1/12/2008 que obra a fs. 1 a 41 de la Carpeta N°388.268/2009, que, como experto en el tema, fue oportunamente contratado para el asesoramiento en esta cuestión a partir de la sanción del Decreto 814/01 y sus modificatorios, y el encuadramiento de la OBSBA en el mismo.

Similar temperamento ya había sido avalado por la Procuración General del Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires a través del Dictamen PG 12622/02.

El planteo de la Ob.S.B.A. fue receptado positivamente por parte de la AFIP mediante el dictado de la resolución AFIP DGRSS DV JASS 931/2010.

Incluso, teniendo en cuenta dicha Resolución la A.F.I.P. otorgó la Compensación de importes abonados inicialmente en exceso respecto de la posición adoptada posteriormente de encuadramiento en el Decreto 814/01, correspondientes a agosto-2003 y octubre-2004 a enero-2006, re imputándolos contra las Contribuciones de Seguridad Social del mes de junio de 2015.

Dicha Resolución fue aceptada pacíficamente por parte de la A.F.I.P. cada vez que se le contrapuso a sus reclamos, mediante la presentación de Multinotas de descargo.

A partir del Fallo de la Corte Suprema en los autos "Santiago del Estero, Provincia de c / A.F.I.P. s / Impugnación de deuda" de fecha 29 de marzo de 2016, la ley 27.260 facultó a la A.F.I.P. a dictar la Resolución General 4006 E del 02/03/2017 que otorgó a todas las Provincias y la Ciudad de Buenos Aires un Plan de Facilidades de Pago alternativo a 20 años de las diferencias con un interés del 6% anual (que forma parte integrante y sin acrecentamiento de los aportes futuros), reduciendo la alícuota hasta el año 2026, llegando recién al total de la alícuota del 16% a partir del año 2036.

El GCBA adhirió a dicho Plan pero no se incorporó a la Ob.S.B.A. dentro de las distintas reparticiones a regularizar lo que hubiera permitido la regularización para la OBSBA con una reducción de alícuota hasta el año 2036.

**Dr. Rubén Eduardo Rosa**  
**Contador Público (UBA)**  
**C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071**

**Dr. Marcelo Meis**  
**Síndico**

**Dra. María Rosa Negre**  
**Presidente**



***O.b.S.B.A. Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires***  
***Avda. Rivadavia 6.082 – (CP 1406) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires***

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**EJERCICIO ECONOMICO REGULAR INICIADO EL 01 ENERO DE 2020**

Recién en el año 2018, la A.F.I.P. cambio el procedimiento dando inicio al juicio de Ejecución Fiscal Expediente 178.328/2018 por los periodos febrero, abril y mayo de 2008, cuyos plazos procesales se encuentran suspendidos de común acuerdo entre las partes. Si bien la AFIP no define la situación del Expediente SIGEA N° 10.598-6-2018, mantuvo la deuda en el Sistema de Cuentas Tributarias.

Teniendo en cuenta todos los antecedentes expuestos, ante la entrada en vigencia del Régimen de Facilidades Ampliado sancionado mediante la Ley 27.562 y reglamentada por la Resolución General A.F.I.P. 4816/2020, propiciando estas normas beneficios de reducción de intereses resarcitorios, quita de intereses punitivos, condonación de multas y otros; el Directorio de la Obra Social resolvió adherir a la Moratoria Ampliada 2020 de A.F.I.P.

De ese modo se dispuso el ingreso a los Planes de Facilidades N°: N957131 de 120 cuotas, N982819 de 120 cuotas y O121721 de 6 cuotas, procediendo a regularizar las deudas que mantenía la Ob.S.B.A. con la A.F.I.P. en materia de Seguridad Social y demás, lo que registrado en los sistemas del Organismo Recaudador produjo la eliminación de las deudas en el Sistema de Cuentas Tributarias.

Asimismo, se tomó la decisión de abonar las Contribuciones Patronales de Seguridad Social al valor de lo efectivamente declarado, dieciséis por ciento, desde los periodos no incorporados a los planes de facilidades hacia el futuro.

**Dr. Rubén Eduardo Rosa**  
**Contador Público (UBA)**  
**C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071**

**Dr. Marcelo Meis**  
**Síndico**

**Dra. María Rosa Negro**  
**Presidente**



**ObsBA - Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires**  
Av. Rivadavia 6082 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

**ANEXO I**

**BIENES DE USO**

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2020 (en moneda homogénea). Comparativo con el ejercicio anterior.

Cifras expresadas en pesos - Nota 3.2

RUBRO	Valores de origen		Valores al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio	Amortizaciones		Acumuladas al cierre del ejercicio	Neto resultante	
	Valores al inicio del ejercicio	Aumentos y Disminuciones			Del ejercicio	Acumuladas al cierre del ejercicio		AI 31/12/2020	AI 31/12/2019
ACOPIO DE MATERIALES	1.702.548,19	615.310,32	2.317.858,11	0,00	0,00	0,00	0,00	2.317.858,11	1.702.548,19
APARATOS Y EQUIPOS	518.491.987,51	216.264.530,26	734.756.517,77	584.627.540,69	69.367.108,01	0,00	653.984.648,60	80.771.869,17	88.082.717,40
BIBLIOTECA	1.264.456,29	456.381,94	1.721.438,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1.721.438,23	1.284.456,29
EDIFICIOS	599.485.853,71	216.657.711,38	816.143.565,09	61.861.894,43	16.401.371,24	0,00	78.263.085,67	737.880.489,42	564.046.286,11
EDIFICIOS MEJORAS	5.069.314,29	1.832.079,98	6.901.394,27	366.852,30	140.266,60	0,00	507.118,90	6.394.275,37	4.789.848,51
ELECTRODOMESTICOS	11.958.989,84	5.444.926,19	17.403.926,03	8.251.745,03	1.706.869,82	0,00	7.956.613,85	9.445.312,18	7.366.865,53
ELEMENTOS PARA PRACTICA DEPORTIVA	896.357,35	348.162,49	1.244.519,84	1.206.555,84	21.845,58	0,00	1.228.401,42	16.118,42	10.100,09
ENVASES	2.656.510,82	960.078,63	3.616.589,45	3.597.215,41	7.929,62	0,00	3.605.145,03	11.444,42	14.231,25
INSIGNIAS Y DISTINTIVOS	212.624,46	86.214,31	300.838,77	286.963,83	20.185,47	0,00	287.179,30	13.659,47	16.508,19
INSTALACIONES	87.747.079,85	32.950.535,84	120.697.615,69	84.966.425,21	14.244.683,18	0,00	99.211.108,39	21.486.507,30	25.336.283,39
INSTRUMENTAL CIENTIFICO	50.961.246,03	20.016.071,29	70.977.317,32	68.415.074,03	1.533.491,37	0,00	69.948.565,40	1.028.751,92	707.993,04
MAQUINARIAS Y HERRAMIENTAS	28.175.618,28	10.329.166,86	38.505.014,14	23.339.375,32	1.905.294,77	0,00	25.244.670,09	13.260.344,05	11.032.234,81
MOBLES Y UTILES	187.960.315,60	75.974.715,21	263.935.030,81	177.421.648,82	25.048.722,71	0,00	202.470.371,53	61.464.659,28	57.637.939,54
OBRAS Y MEJORAS	587.715.197,41	220.275.045,26	807.990.242,67	318.554.473,55	28.476.284,89	0,00	347.030.758,44	460.959.484,23	353.726.849,59
PROGRAMAS Y EQUIPOS	56.768.501,14	22.133.510,61	78.902.011,75	76.243.751,50	1.259.900,65	0,00	77.503.652,35	1.398.359,40	688.331,18
PRODADOS	4.163.748,57	1.504.903,21	5.668.651,78	5.668.651,78	0,00	0,00	5.668.651,78	0,00	0,00
ROPAS Y ENSERES	40.487.862,57	16.595.804,76	57.083.667,33	53.737.249,23	1.806.462,21	0,00	55.543.711,44	1.539.955,89	1.015.982,53
SEGURIDAD E INCENDIO	3.250.938,56	1.184.571,49	4.435.510,05	4.269.883,87	126.905,95	0,00	4.396.789,82	38.720,23	114.580,23
TERRENOS	1.117.677.618,62	403.935.261,23	1.521.612.879,85	0,00	0,00	0,00	0,00	1.521.612.879,85	1.117.677.618,62
TERRENOS - MANTENIDOS PARA LA VENTA	94.713.507,84	0,00	94.713.507,84	0,00	0,00	0,00	0,00	94.713.507,84	99.570.367,98
<b>TOTALES AL 31/12/2020</b>	<b>3.401.360.476,93</b>	<b>1.247.987.520,86</b>	<b>4.648.927.997,79</b>	<b>1.470.796.030,74</b>	<b>182.087.321,27</b>	<b>0,00</b>	<b>1.632.862.352,01</b>	<b>3.016.075.645,78</b>	<b>2.296.787.722,48</b>
<b>TOTALES AL 31/12/2019</b>	<b>3.318.447.694,40</b>	<b>87.769.646,43</b>	<b>3.378.217.342,83</b>	<b>841.135.949,28</b>	<b>139.293.671,12</b>	<b>0,00</b>	<b>1.080.429.620,36</b>	<b>2.296.787.722,48</b>	<b>2.296.787.722,48</b>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 22 de marzo de 2021.

Dr. Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.CABA. T. 207 Fº 071

Dr. Marcelo Iñés  
Sindico

Dra. María Rosa Negro  
Presidente



**ObsBA - Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires**  
Av. Rivadavia 8082 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**  
ANEXO II

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2020 (en moneda homogénea). Comparativo con el ejercicio anterior.

Cifras expresadas en pesos - Nota 3.2

RUBRO	Administración Central	Acción Social	Prestaciones med. asist.	Prestaciones Varias	Gastos Financieros	Turismo	Fondo Compensador	Discapacidad	COVID	Total al 31/12/2020	Total al 31/12/2019
Gastos en personal	743.303.477,58	305.666.405,21	2.397.036.485,29	0,00	0,00	255.760.414,72	0,00	0,00	52.138.891,75	3.753.934.844,56	2.996.107.112,00
Cargas sociales	224.529.615,53	91.270.835,35	716.294.096,36	0,00	0,00	74.369.995,24	0,00	0,00	0,00	1.106.434.444,48	731.485.771,52
Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	124.647.081,68	0,00	0,00	0,00	0,00	124.647.081,68	44.856.430,19
Gastos generales	8.279.450,89	282.328,04	42.542.103,72	0,00	0,00	5.404.183,54	0,00	0,00	3.622.004,06	90.130.070,24	48.390.046,82
Amortizaciones	162.057.321,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.057.321,27	139.293.671,10
Suministros	19.074.440,65	0,00	610.066.666,05	48.316.466,49	0,00	12.674.256,63	539.678,49	0,00	36.930.623,92	727.602.132,22	905.781.895,95
Servicios contratados	214.192.435,21	58.151.011,09	453.355.388,57	198.531.254,23	0,00	10.908.975,80	5.151.850,97	44.476.129,94	80.463.960,33	1.052.258.966,85	938.149.062,95
Servicios médicos contratados	0,00	28.027.503,94	3.452.064,61	8.053.123.519,12	0,00	11.281.091,47	799.551.808,54	1.389.591.726,22	92.866.930,16	10.348.464.742,08	8.993.005.952,31
Deudores Incobrables	1.241.802,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.241.802,49	1.188.154,80
Plan superador OSDE	0,00	0,00	0,00	2.380.890.208,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.380.890.208,16	1.866.703.650,30
<b>TOTALES AL 31/12/2020</b>	<b>1.372.678.443,62</b>	<b>484.027.063,83</b>	<b>4.222.746.809,60</b>	<b>10.681.851.448,01</b>	<b>124.647.081,68</b>	<b>376.396.917,40</b>	<b>795.243.436,00</b>	<b>1.414.037.865,96</b>	<b>246.022.376,23</b>	<b>19.717.651.443,03</b>	<b>16.357.740.717,84</b>
<b>TOTALES AL 31/12/2019</b>	<b>1.208.700.049,98</b>	<b>408.472.647,13</b>	<b>3.219.747.316,06</b>	<b>10.312.888.509,61</b>	<b>44.659.439,19</b>	<b>388.976.036,61</b>	<b>796.287.718,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.717.651.443,03</b>	<b>16.357.740.717,84</b>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado.  
Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 22 de marzo de 2021.

Dr. Rubén Eduardo Roca  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.CABA. T° 207 P° 071

Dr. Marcelo Meis  
Síndico

Dr. María Ross-Niegre  
Presidenta